

## 烟台正海磁性材料股份有限公司

### 关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

烟台正海磁性材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年3月24日召开了四届董事会第二次会议，审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、本次计提商誉减值准备情况概述

2014年10月15日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》等相关议案，2014年11月7日，公司召开股东大会批准本次交易。公司完成收购上海大郡动力控制技术有限公司（以下简称“上海大郡”）81.5321%的股权后，根据《企业会计准则》，对合并成本大于合并中取得的上海大郡可辨认净资产公允价值份额的差额26,884.27万元确认为商誉，该等商誉不作摊销处理，但需要在未来各会计年度期末进行减值测试。

2017年度，公司对该商誉计提减值准备10,194.51万元。

2018年度，在产业政策的推动下，国内新能源汽车产销量大幅增长，但行业也面临着补贴退坡加速，上游原材料价格上涨，产能过剩，竞争白热化以及加速洗牌挑战。受此影响，公司新能源汽车电机驱动系统业务的销售收入较去年同期明显增长，但净利润较去年同期下降幅度较大。

2018年末，公司聘请青岛天和资产评估有限责任公司对新能源汽车电机驱动系统业务在评估基准日的可收回价值进行了评估，并出具《烟台正海磁性材料股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含并购上海大郡动力控制技术有限公司所形成的商誉在内的资产组可收回价值资产评估报告》（青天评报字[2019]第QDV022号），采用收益法评估后，公司新能源汽车电机驱动系统业务资产组在评估基准日2018年12月31日的可收回价值为52,239.00万元，可辨认净资产公允价值为67,378.31万元，公司据此确认本年度对新能源汽车电机驱动系统业

务归属母公司股东商誉减值准备 14,866.81 万元。

本次计提商誉减值后，该商誉剩余账面价值为 1,822.95 万元。

## 二、本次计提商誉减值准备对公司的影响

公司计提的商誉减值准备 14,866.81 万元，计入公司 2018 年损益，导致报告期内归属于上市公司股东的净利润减少 12,636.78 万元。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定，本次计提商誉减值事项需提交股东大会审议。

## 三、审计委员会关于本次计提商誉减值准备的说明

经审计委员会审议，认为：本次计提商誉减值准备，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，本次计提减值后，财务报表能够更加公允反映公司资产的情况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。同意本次计提商誉减值准备并报董事会审议。

## 四、独立董事意见

公司独立董事认为：本次公司计提商誉减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产的实际情况，没有损害公司及中小股东权益。计提减值准备后，能够更加公允反映公司财务状况，同意本次计提商誉减值准备，并同意将其提交 2018 年度股东大会审议。

## 五、监事会意见

经公司四届监事会第二次会议审议，监事会认为：董事会在审议本次计提商誉减值准备的议案相关程序合法。公司此次计提商誉减值准备是为了确保公司规范运作，公允地反映公司财务状况及经营成果，没有损害公司及中小股东利益，同意本次计提商誉减值准备。

## 六、备查文件

- 1、四届董事会第二次会议决议
- 2、四届监事会第二次会议决议
- 3、独立董事对相关事项的独立意见

4、《烟台正海磁性材料股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含并购上海大郡动力控制技术有限公司所形成的商誉在内的资产组可收回价值》（青天评

报字〔2019〕第 QDV022 号)

特此公告。

烟台正海磁性材料股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 26 日